

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO DE 2023-2022

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de mayo de 2023	Ejercicio Anterior 31/12/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	28,403,491.16	-16,423,541.07		
	Sub Total	28,403,491.16	-16,423,541.07		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	861,133.91	7,503,399.37		
1136	Otros Anticipos	832,436.78	4,675,453.61		1
2111	Cuentas por Pagar	0.00	2,120,735.94		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	380.00	0.00		2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	697,609.82		
		28,317.13	9,600.00		3
Disminuciones					
1136	Otros Anticipos	15,291,579.23	1,607,735.63		
2111	Cuentas por Pagar	2,777,392.35	0.00		4
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00	326,452.39		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	343,360.85	1,245,919.72		5
2114	Cargas Fiscales	11,915.87	0.00		6
2119	Otras Cuentas por Pagar	218,899.04	35,363.52		7
		11,940,011.12	0.00		8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			13,973,045.84	-10,527,877.33	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	104,861.93	37,799,351.45		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	104,861.93	137,352.11		9
1244	Equipos de Transporte	0	6,263,563.16		
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	1,808,243.50		
		0.00	29,590,192.68		
Disminuciones					
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	10,177,819.29	17,292,930.20		
1241	Equipos de Oficina	9,307,699.83	0.00		10
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00	1,178,243.04		
1245	Equipos de Producción	0.00	109,266.10		
1247	Equipos de Informática	0.00	85,280.00		
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	191,475.00	1,888,625.44		11
1265	Herramientas Mayores	2,464.02	2,152.80		
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00	123,385.00		
		676,180.44	13,905,977.82		12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-10,072,957.36	20,506,421.25	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	331,170.77	6,972,439.60		
		331,170.77	6,972,439.60		13
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-331,170.77	-6,972,439.60	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			3,588,917.71	3,006,104.32	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			130,828,131.16	127,822,026.84	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			134,397,048.87	130,828,131.16	

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE JUNIO DEL 2023

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

